

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

Estados Financieros

Correspondientes al período terminado al
31 de Diciembre de 2015

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera –
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Directo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo -- Método Directo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7
1. Información General	7
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	7
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	7
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
2.2. Documentos y Cuentas por Pagar	8
2.3. Impuestos Corrientes y Diferidos	8
2.4. Beneficios Sociales a empleados	9
2.5. Capital Social	9
2.6. Reconocimiento de Ingresos	9
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	9
4. Costo de Venta	10
5. Participación Utilidades	10
6. Gasto Impuesto a la Renta	10
7. Efectivo y Equivalente a efectivo	11
8. Inventarios	11
9. Activos por Impuestos Corrientes	11
10. Cuentas y Documentos por Pagar	12
11. Otras Obligaciones Corrientes	12
12. Capital Social	12
13. Hechos posteriores	13

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

SERVIORGANIZA S.A.					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015					
		Notas	SALDOS NIIF 2015	SALDOS 2014+REVALUO	NIIF VARIA
ACTIVOS					
	ACTIVO CORRIENTE				
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	1.231,44	256,55	974,89
	INVENTARIOS	8			
	Productos Terminados		8.745,34	12.952,03	4.206,69
	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	9			
	Crédito Tributario (IR)		209,20	502,99	-293,79
	TOTAL ACTIVO CORRIENTES		10.185,98	13.711,57	-3.525,59
TOTAL DE ACTIVOS			10.185,98	13.711,57	-3.525,59
PASIVOS					
	PASIVO CORRIENTE				
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10			
	Proveedores Nacionales		8.408,04	11.772,69	-3.364,65
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11			
	Con la Administración Tributaria		149,92	0,00	149,92
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		23,66	35,84	12,18
	Con el IESS		72,92	146,88	-73,96
	Por Beneficios de Ley a Empleados		324,50	623,33	-298,83
	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		18,98	28,75	-9,77
	TOTAL PASIVO CORRIENTES		8.998,02	12.607,49	-3.609,47
TOTAL DE PASIVOS			8.998,02	12.607,49	-3.609,47
PATRIMONIO					
	PATRIMONIO NETO				
	CAPITAL SOCIAL	12			
	Capital suscrito		1.000,00	1.000,00	0,00
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
	Reserva Legal		90,56	90,56	0,00
	RESULTADOS ACUMULADOS				
	Resultados Acumulados años anteriores Utilidad DEL EJERCICIO		13,52	-113,54	127,06
	Ganancia Neta del Período		83,88	127,06	-43,18
	TOTAL DE PATRIMONIO NETO		1.187,96	1.104,08	83,88
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO			10.185,98	13.711,57	-3.525,59

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle Jera

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

SERVIORGANIZA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS	NOTAS	PARCIAL	DOLARES
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	3		12.809,92
Ventas Brutas de Bienes		12.809,92	
Otros Ingresos		0,00	
COSTO DE VENTAS	4		4.206,69
Costo de Ventas de Productos Vendidos		4.206,69	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			8.603,23
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS		8.476,71	8.476,71
RESULTADO ANTES 15% TRABAJADORES			126,52
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			18,98
RESULTADO ANTES IMPUESTO A LA RENTA			107,54
IMPUESTO A LA RENTA 22%			23,66
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			83,88

VER NOTAS EXPLICATIVAS

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 162 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SERVIORGANIZA SA. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALI ZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTAD OS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIM O
			RESER VA LEGAL	RESERVA FACULTATI VA	GANANCIAS ACUMULAD AS	RESULTAD OS ACUM.	RESER VA DE CAPITA L	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE- 2014	1 000.00	0,00	90,56	0,00	113,54	0,00	0,00	127,06	1.104,08
Utilidades Distribuidas									0,00
Otros cambios (detallar)			0,00		127,06	0,00	0,00	-127,06	0,00
Ganancia Neta del Periodo			0,00		0,00	0,00		83,88	83,88
SALDO AL 31-DIC- 2015	1.000,00	0,00	90,56	0,00	13,52	0,00	0,00	83,88	1.187,96

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon Sta 102 y calle Jera

RUC: 0992626550001

Expediente: 134628

SERVIORGANIZA S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	<u>2015</u>
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	12.809,92
(+) Ventas	12.809,92
(-) Variación Cuentas por Cobrar	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.364,65
(-) Costo de Ventas	-4.206,69
(-) Variación Inv. Productos Terminados	4.206,69
(+) Variación CxP Locales	-3.364,65
Pagos a y por cuenta de los empleados	-401,54
(-) 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-18,98
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con El IESS	-73,96
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Por Beneficios Sociales	-298,83
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Participación Trabajadores por Pagar	9,77
Otros pagos por actividades de operación	-8.476,71
(-) Gastos de Administración	-8.476,71
Impuestos a las ganancias pagados	407,87
(-) Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio	-23,66
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IR)	293,79
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con la Administración Tributaria	149,92
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	-12,18
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>974,89</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>0,00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>0,00</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>974,89</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>256,55</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>1.231,44</u>

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon Sta 102 y calle Jera

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de

De acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros de las NIIF Para PYMES, año 2015.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

2.2. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios. Se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación.

Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y Posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.3. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los Impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En el gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas.

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon Sta 102 y calle Jera

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las Declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal Aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en Función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.4. Beneficios Sociales a Empleados **Participación de Utilidades**

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.5.- Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (1000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas de bienes

La entidad presta asesoría jurídica. El 5% de Los ingresos son al contado, el 95% con crédito hasta 15 días.

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle Jera

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de

Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	12.809.92	10.173.34
Rendimientos Financieros	0	0
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	12.809.92	10.173.34

4.-Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre 2014

	2015	2014
Compras de Bienes	4.206.69	3.735.65
TOTAL	4.206.69	3.735.65

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% , la Utilidad del Ejercicio 2015 y 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Utilidad Contable – Base de cálculo	126.52	191.65
15% Participación Utilidades	18.98	28.75

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% y 22% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2015 y 2014

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

11. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2015	2014
Con la Administración Trib.	149.92	0
Impuesto a la Renta por Pagar	23.66	35.84
Con El IESS	72.92	146.88
Por Beneficios de Ley a Empleados	324.50	623.33
Participación Trabajadores	18.98	28.98
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	589.98	834.80

12. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (1000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle Jera

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

13.Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y el 03 de **Marzo del 2016**, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Viviana Maria Perdomo G.

Gerente
C.I. 0914369921

Ing. Nelly Murillo M.

Contadora
RUC 0905888731001
REG. 0.13601